

11 SEP 2012

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المصنوعات - والتوثيق الآلي
جريدة هبة الأصل

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الاستشارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2012 (غير مدققة)

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الاستشارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2012 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
9 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
20 - 10	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الاستشارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة)
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الاستشارات المالية الدولية (شركه مساهمه كويتي مقفلة) والشركات التابعة لها كما في 30 يونيو 2012 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لأساس العرض المبين في ايضاح (2) . ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى . ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لأساس العرض المبين في ايضاح (2).

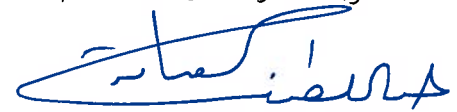
تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة ، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لعام 1960 أو لاحكام النظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو على مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا وجود أية مخالفات جوهرية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012.



علي عبد الرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك		
396,421	209,816	140,699	39,173		الإيرادات
812,364	373,111	649,611	124,310		إيرادات فوائد وما شابهها
1,156,775	678,613	11,121	280,411		إيرادات أتعاب إدارة وعمولات
					إيرادات توزيعات أرباح
2,316,067	1,155,008	802,254	-		صافي الدخل من عمليات الفندق والخدمات المتعلقة بها
(1,455,828)	(49,873)	213,413	(836,330)	5	صافي (الخسائر) / الأرباح من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	749,694	-	-	10	أرباح بيع أصل مصنف كمحتفظ به للبيع
(905,308)	-	(905,308)	-		صافي الخسارة من عقارات استثمارية
6,404,450	191,679	868,947	-	6	أرباح بيع عقارات تحت التطوير
-	(2,386,742)	-	(1,189,362)	13	خسائر بيع حصص في شركة زميلة
(796,389)	(1,066,683)	(1,198,634)	78,333	13	حصة من أرباح / (خسائر) شركات زميلة
141,321	71,589	(1,046,155)	93,642		أرباح / (خسائر) بيع إستثمارات متاحة للبيع
3,971,627	839,932	905,336	-	14	ربح ناتج عن مخالفة العملاء لبنود التعاقد البيعية للوحدات السكنية المباعة
492,171	(133,605)	408,034	(107,683)		(خسائر) / أرباح تحويل عملة أجنبية
3,032,074	732,090	3,368,898	15,326		إيرادات أخرى
15,565,745	1,364,629	4,218,216	(1,502,180)		مجموع (الخسائر) / الإيرادات
6,780,398	3,417,090	4,176,664	1,158,739		المصاريف والأعباء الأخرى
3,403,408	1,362,174	1,612,602	266,694		مصروفات فوائد وما شابهها
4,140,157	3,502,661	1,948,912	261,377		تكاليف الموظفين والمصاريف المتعلقة بها
657,536	998,274	619,873	267,083		مصروفات تشغيل أخرى
332,982	-	332,982	-		هبوط في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
581,987	-	-	-		هبوط في قيمة الشهرة
1,175,323	475,000	605,637	34,227		مخصص التزامات طارئة
17,071,791	9,755,199	9,296,670	1,988,120		استهلاك
					مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
(1,506,046)	(8,390,570)	(5,078,454)	(3,490,300)		الخسارة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة والضرائب على الشركات التابعة الأجنبية
683,248	158,981	690,169	-		ضرائب علم شركات تابعة أجنبية
(36,335)	-	(6,879)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(40,160)	-	(7,627)	-		مخصص الزكاة
(100,401)	-	(19,068)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(999,694)	(8,231,589)	(4,421,859)	(3,490,300)		خسارة الفترة
(3,822,539)	(9,001,123)	(4,231,365)	(4,235,655)		موزعة إلى:
2,822,845	769,534	(190,494)	745,355		مالك الشركة الأم
(999,694)	(8,231,589)	(4,421,859)	(3,490,300)		الحصص غير المسيطرة
					خسارة الفترة
(5.70)	(13.43)	(6.30)	(6.32)	7	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)

ان الايضاحات المبينه على الصفحات 10 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	
2011	2012	2011	2012	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
(999,694)	(8,231,589)	(4,421,859)	(3,490,300)	خسارة الفترة
				ايرادات شاملة أخرى :
(1,366,675)	656,301	(208,257)	18,233	فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
				استثمارات متاحة للبيع :
(871,333)	477,493	376,695	(2,337,658)	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
(793,916)	-	(775,585)	-	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
657,536	998,275	619,873	267,084	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة الهبوط في القيمة
15,778	1,766,289	(1,154,732)	277,394	- حصة في ايرادات / (خسائر) شاملة أخرى من الشركات الزميلة
(2,358,610)	3,898,358	(1,142,006)	(1,774,947)	اجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
(3,358,304)	(4,333,231)	(5,563,865)	(5,265,247)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
				مخصص كما يلي :
(6,181,149)	(5,102,765)	(5,373,371)	(6,010,602)	مالكي الشركة الأم
2,822,845	769,534	(190,494)	745,355	الحصص غير المسيطرة
(3,358,304)	(4,333,231)	(5,563,865)	(5,265,247)	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الاصول
12,077,013	7,721,094	6,114,242	8	النقد والنقد المعادل
23,836,627	19,428,740	17,735,834	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
43,101,163	24,802,425	23,076,429		مدينون وأرصدة مدينة اخرى
5,900,741	4,575,878	4,484,991		قروض مدينة
6,262,177	5,416,036	5,579,954	22	مستحق من أطراف ذات صلة
9,213,011	5,683,758	5,932,053	9	عقارات للمتاجرة
-	-	10,273,464	10	أصل مصنف كمحتفظ به للبيع
48,490,528	41,926,305	42,700,329	11	استثمارات متاحة للبيع
16,071,423	32,233,502	32,404,178	12	عقارات استثمارية
66,951,515	60,491,843	47,192,914	13	استثمار في شركات زميلة
48,693,126	48,679,192	48,684,318		الشهرة
140,430,726	147,065,367	149,430,928	14	عقارات تحت التطوير
85,525,446	103,680,584	110,799,268	15	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
42,098,989	38,206,303	38,980,957		ممتلكات وآلات ومعدات
548,652,485	539,911,027	543,389,859		إجمالي الاصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
79,933,885	83,268,171	74,424,213	16	دائون وأرصدة دائنة اخرى
11,376,167	4,087,874	17,604,070	22	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,720,000	11,663,637	11,663,637	22	قرض لأجل من طرف ذي صلة
183,577,966	187,167,736	191,057,663	17	قروض بنكية
133,019,142	131,670,784	131,304,469		دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
409,627,160	417,858,202	426,054,052		إجمالي الخصوم

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	حقوق الملكية
				حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
72,000,000	72,000,000	72,000,000		رأس المال
11,973,061	11,973,061	11,973,061		علاوة إصدار أسهم
(32,801,541)	(32,896,967)	(32,896,967)	18	أسهم خزينة
61,649,505	61,649,505	61,649,505		احتياطي قانوني واختياري
(2,156,045)	4,094,149	7,336,206		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(2,191,415)	(4,497,382)	(3,841,081)		احتياطي تحويل عملة أجنبية
10,191,558	(6,721,619)	(16,449,651)		(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة
118,665,123	105,600,747	99,771,073		إجمالي حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
20,360,202	16,452,078	17,564,734		الحصص غير المسيطرة
139,025,325	122,052,825	117,335,807		اجمالي حقوق الملكية
548,652,485	539,911,027	543,389,859		مجموع الخصوم وحقوق الملكية
52,048,285	78,763,582	74,351,373		حسابات الأمانة

طلال جاسم البحر
نائب رئيس مجلس الإدارة

صالح صالح السلمي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الإستثمارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2012 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم													
		الخصم غير	المسيطر	الفرعي	متراكمة	احتياطي	التغيرات	احتياطي	قانوني	واختياري	أسهم خزينة	علاوة اصدار	أسهم	رأس المال	
		د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
الرصيد كما في 1 يناير 2012 (مدقق)	122,052,825	16,452,078	105,600,747	(6,721,619)	(4,497,382)	4,094,149	61,649,505	(32,896,967)	11,973,061	72,000,000					
(خسارة) / ربح الفترة	(8,231,589)	769,534	(9,001,123)	(9,001,123)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ايرادات شاملة اخرى	3,898,358	-	3,898,358	-	656,301	3,242,057	-	-	-	-	-	-	-	-	
مجموع الايرادات / الخسائر الشاملة للفترة	(4,333,231)	769,534	(5,102,765)	(9,001,123)	656,301	3,242,057	-	-	-	-	-	-	-	-	
خسارة ناتجة عن بيع جزء من اسهم شركة تابعة	(726,909)	-	(726,909)	(726,909)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
التغير في الخصم غير المسيطر	343,122	343,122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد كما في 30 يونيو 2012 (غير مدقق)	117,335,807	17,564,734	99,771,073	(16,449,651)	(3,841,081)	7,336,206	61,649,505	(32,896,967)	11,973,061	72,000,000					

شركة الإستثمارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية الرجولية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2012 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية الرجولي المكثف الججمع

حقوق الملكية الخاصة بحاكي الشركة الأم

	الرصيد كما في 1 يناير 2011 (مدقق)	143,924,732	18,972,025	124,952,707	14,137,282	(824,740)	(1,164,110)	61,649,505	(32,818,291)	11,973,061	72,000,000	
رأس المال												
علاوة اصدار												
اسهم												
اسهم خزينة												
قانوني												
احتياطي												
القيمة المعادلة												
أجنبية												
تحويل عملة												
احتياطي												
ارباح												
مرحلة												
الفرعي												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												
غير												
الجمهور												
د.ك												
الخصم												
المسيطر												

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة) د.ك	
(3,822,539)	(9,001,123)	أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة الخاص بمالكي الشركة الام تعديلات:
(141,321)	(71,589)	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
905,308	-	صافي الخسارة من عقارات استثمارية
(6,404,450)	(191,679)	ارباح بيع عقارات تحت التطوير
-	(749,694)	ارباح بيع أصل مصنع كمحفظ به للبيع
657,536	998,274	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
332,982	-	هبوط في قيمة الشهرة
(1,156,775)	(678,613)	ايرادات توزيعات أرباح
(396,421)	(209,816)	ايرادات فوائد وما شابهها
6,780,398	3,417,090	مصرفات فوائد وما شابهها
776,205	86,878	مخصصات التزامات طارئة واخرى
1,175,323	475,000	استهلاك
-	2,386,742	خسائر بيع حصص في شركة زميلة
796,389	1,066,683	حصص من خسائر شركات زميلة
(492,171)	133,605	خسائر / (أرباح) تحويل عملة أجنبية
(989,536)	(2,338,242)	
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية :
(3,467,745)	1,692,906	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,654,289	1,725,996	مدنيون وارصدة مدينة اخرى
2,200,199	12,496	قروض مدينة
8,927,312	(163,917)	مستحق من أطراف ذات صلة
476,188	(248,295)	عقارات للمتاجرة
(7,368,524)	(8,843,959)	دائون وارصدة دائنة اخرى
(1,553,478)	13,516,195	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(687,732)	(366,315)	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
9,190,973	4,986,865	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
1,156,775	678,613	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
396,421	209,816	ايرادات فوائد وما شابهها مستلمة
(6,780,398)	(3,417,090)	مصرفات فوائد وما شابهها مدفوعة
3,963,771	2,458,204	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية فسي 30 يونيو 2011 (غير مدققة)	الستة اشهر المنتهية فسي 30 يونيو 2012 (غير مدققة)	ايضاح
د.ك	د.ك	
-	2,403,283	أنشطة الاستثمار
97,845	57,379	المحصل من بيع استثمارات في شركة زميلة
-	2,602,814	المحصل من بيع أسهم في شركة تابعة بمجموعة
(5,777,018)	(4,692,849)	المحصل من بيع اصل مصنف كمحتفظ به للبيع
(12,668,140)	(1,981,756)	صافي التغير على الإستثمار في شركات زميلة
(6,022,926)	(7,250,847)	صافي الحركة على عقارات تحت التطوير
(3,820,998)	(1,249,653)	صافي الإضافات على اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
8,396,183	1,692,538	صافي التغير على ممتلكات وآلات ومعدات
1,878,927	(14,800)	المحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(240,533)	(151,189)	صافي التغير على عقارات استثمارية
(18,156,660)	(8,585,080)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
34,281,224	12,059,159	قروض بنكية مستلمة
(29,697,216)	(9,522,584)	قروض مسددة
1,270,985	328,368	التغير في الحصص غير المسيطرة
(2,576,274)	-	شراء أسهم خزينة
2,489,186	-	المحصل من بيع أسهم خزينة
(2,664,485)	1,655,081	صافي الحركة على احتياطي تحويل عملة أجنبية
3,103,420	4,520,024	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(11,089,469)	(1,606,852)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
23,166,482	7,721,094	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
12,077,013	6,114,242	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينه على الصفحات 10 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعه

1 . تأسيس ونشاط الشركة الأم

تأسست شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة) (" الشركة الأم ") بتاريخ 31 يناير 1974 وفقا لقانون الشركات التجارية رقم (15) لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له . إن الشركة الأم هي شركة مرخصة كشركة استثمار تراول نشاطها وفقا للتشريعات الصادرة من بنك الكويت المركزي ونظامها الأساسي . إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 4694 ، الصفاة 13047 ، دولة الكويت .
يتمثل نشاط الشركة الأم بصفة رئيسية في تقديم خدمات الاستشارات المالية ، والمتاجره في الاوراق الماليه المحليه والدوليه ، والاقراض ، والاقراض ، واصدار الضمانات ، وادارة صناديق الاستثمار والمحافظ الاستثماريه والتعامل بالعقود الآجلة .
اعتمد مجلس إدارة الشركة الام المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعه لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 للإصدار بتاريخ 30 أغسطس 2012.

2 . أساس العرض

يتم اعداد المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعه للمجموعه وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقرير المالي المرحلي" وتعليمات بنك الكويت المركزي المتعلقة بالمخصصات العامه للقروض المدينة .
تتفق مخصصات القروض المدينة من جميع النواحي الماديه مع متطلبات بنك الكويت المركزي ، وفي هذا الشأن يتطلب بنك الكويت المركزي احتساب مخصص عام بنسبة 1% على كافة القروض المدينة التي لا تخضع لمخصص محدد .
ان السياسات المحاسبية المستخدمه في اعداد المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعه مماثله لتلك المستخدمه في اعداد البيانات المالية المجمعه السنويه المدققة للمجموعه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 بإستثناء ما يخص تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة كما هو موضح أدناه .
إن نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 . للحصول على معلومات إضافية، يتم الرجوع الى البيانات المالية المجمعه المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 .
تم عرض المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعه بالدينار الكويتي (د.ك) وهي العملة الاساسية للشركة الام .

أسس التجميع

تم تجميع المعلومات المالية المرحليه المكثفة للشركة الأم والشركات التابعة لها (ايضاح 4) كل على حده وذلك بعد حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعه والأرباح غير المحققة بالكامل . تم استخدام سياسات محاسبية موحدة من قبل شركات المجموعه لتسجيل المعاملات المتشابهة والأحداث الأخرى التي تتم في ظروف مشابهة في تلك الشركات .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

2. تابع / أساس العرض

تطبيق المعايير الجديدة المصدرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتعديلات خلال الفترة قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية خلال الفترة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية - الإفصاحات - معدل

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية - الإفصاحات هي جزء من نتاج المراجعة الشاملة على الأنشطة خارج بيان المركز المالي. ستسمح تلك التعديلات على تحسين ادراك قارئ البيانات المالية حول تحويلات الأصول المالية (على سبيل المثال، المعاملات المالية) بما في ذلك ادراك ما اذا كان هناك أية مخاطر محتملة وتأثيرها عند تحويل تلك الأصول. كما يتطلب المعيار افصاحات اضافية عندما تكون معاملات التحويل الجزئية قد تمت في نهاية الفترة المالية. ولا يتوقع أن يكون لتبني تلك التعديلات أي أثر جوهري على المركز المالي أو نتائج أعمال المجموعة.

المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة. تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة وللمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ في أو بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير المتوقع أن يكون له ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة وكما هي مبينة أدناه وهناك أيضا بعض التفسيرات والمعايير التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة.

يفعل للسنوات المالية
التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يوليو 2012	معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - تعديل
1 يناير 2013	معيار المحاسبة الدولي رقم (28): الاستثمار في الشركات الزميلة - معدل بالاستثمارات - شركات زميلة وشركات محاصة
1 يناير 2015	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية - التصنيف والقياس
1 يناير 2013	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
1 يناير 2013	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة

معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية

يتطلب التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) من الشركات أن تقوم بتجميع مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة ضمن بيان الدخل الشامل المجمع بناء على المعطيات التالية:

- (أ) من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المجمع في الفترات اللاحقة، و
(ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المجمع في الفترات اللاحقة.

وستقوم المجموعة بتغيير عرض مكونات بيان الدخل الشامل المجمع بما يتوافق مع هذا التعديل عند تفعيله.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس العرض

تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

معيار المحاسبة الدولي رقم (28): الاستثمار في الشركات الزميلة - تم تعديله الى: الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات المحاصة بناء على نتائج تلك التعديلات، تم ادراج الاستثمار في شركات المحاصة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (28) ولكن لم تتغير طريقة حقوق الملكية ضمن نفس المعيار.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

تنوي لجنة معايير المحاسبة الدولية استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39): الأدوات المالية - التحقق والقياس بكامله بهذا المعيار البديل ليصبح ساري المفعول على الفترات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2015. ويمثل المعيار (9) الجزء الأول من المرحلة الأولى لهذا المشروع حيث أن مراحله هي:

- المرحلة الأولى: القياس والتصنيف
- المرحلة الثانية: طريقة انخفاض القيمة
- المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

كما يوجد هناك مشروع منفصل يتعامل مع الاستبعاد.

بالرغم من أن التطبيق المبكر لهذا المعيار مسموح به، أصدرت اللجنة الفنية المنبثقة عن وزارة التجارة والصناعة الكويتية قرارا بتاريخ 30 ديسمبر 2009 لتأجيل التطبيق المبكر لهذا المعيار حتى اشعار آخر، وذلك بسبب عدم الانتهاء من اصدار كافة مراحل هذا المعيار.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تصميم هذا المعيار لاستكمال المعايير الجديدة الأخرى. يعرض هذا المعيار متطلبات افصاحات متماثلة للشركات التابعة وشركات المحاصة والشركات الزميلة بالإضافة الى الشركات المهيكلة غير المجمعة. ان متطلبات الافصاح لهذا المعيار كثيرة وسوف تؤدي الى افصاحات مبالغ جوهرية لبعض الشركات. تم تعريف المنشآت المهيكلة سابقا ضمن التفسير رقم 12 كمنشآت ذات أغراض خاصة. يهدف الافصاح وفق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 الى عرض المخاطر التي تتعرض لها الشركة من خلال حصصها في المنشآت الأخرى بشكل أكثر شفافية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة

لن يؤثر المعيار (13) على أي تقدير للقيمة العادلة لأي بند، ولكن قام هذا المعيار بتوضيح تعريف القيمة العادلة حيث يتم من خلاله بيان وتوضيح افصاحات مقاييس القيمة العادلة. ولا يتوقع أن يكون لتطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

3. الافتراضات والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع يتطلب من الإدارة وضع أحكام وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، فإن الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

4. الشركات التابعة

اسم الشركة التابعة	الفترة المالية المنتهية في	النشاط	نسبة المشاركة الفعلية %
ايضا للفنادق والمنتجعات - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها	31 مارس 2012	عمليات الفندق	57.62
شركة البحار السبعة للمنتجعات - ش.م.ك (مقفلة)	31 مارس 2012	فنادق ومنتجعات	48.62
شركة عقارات الخليج - ذ.م.م	30 يونيو 2012	استثمارات عقارية	46.32
شركة ايضا للطيران - ش.م.ك (مقفلة) والشركة التابعة لها	30 يونيو 2012	خدمات الطيران	74.80
شركة الدانة العقارية - أس.أ.ل	30 يونيو 2012	استثمارات عقارية	90.00
شركة ردم العقارية - أس.أ.ل	30 يونيو 2012	استثمارات عقارية	99.70

5. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

محتفظ بها لغرض المتاجرة : محلية	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك
أوراق مالية مسعرة وصناديق متداولة	12,471,973	13,759,158	15,095,829
أوراق مالية غير مسعرة	1,363,555	881,592	1,024,858
	13,835,528	14,640,750	16,120,687
أجنبية	3,900,306	4,787,990	7,715,940
أوراق مالية مسعرة	17,735,834	19,428,740	23,836,627

إن المبالغ المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي :

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك
1,134,547	(269,327)	967,475	(408,353)
(2,590,375)	219,454	(754,062)	(427,977)
(1,455,828)	(49,873)	213,413	(836,330)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

6. أرباح بيع عقارات تحت التطوير

تمثل أرباح بيع العقارات تحت التطوير الفرق بين الإيرادات والتكلفة التي تم تكبدها أصلا من قبل المجموعة لشراء العقارات وإعادة تطويرها بالكامل وبيعها للعملاء ، وهي على النحو التالي :

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	
26,708,970	293,100	1,398,396	-	إيراد المبيعات
(20,304,520)	(101,421)	(529,449)	-	تكلفة المبيعات
6,404,450	191,679	868,947	-	

7. خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بملكي الشركة الأم

تحتسب خسارة السهم بتقسيم خسارة الفترة الخاص بملكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم اسهم الخزينة وذلك على النحو التالي :

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	
(3,822,539)	(9,001,123)	(4,231,365)	(4,235,655)	خسارة الفترة الخاص بملكي الشركة الأم (د.ك)
670,959,592	670,350,752	671,747,236	670,350,752	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة (بعد استبعاد اسهم الخزينة (سهم)
(5.70)	(13.43)	(6.30)	(6.32)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بملكي الشركة الأم (فلس)

8. النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل على نقد وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل وارصدة مستحقة للبنوك . تستحق الودائع قصيرة الاجل خلال ثلاثة اشهر من تاريخ ايداعها وتحمل فوائد بالاسعار التجارية السائدة .

9. عقارات للمتاجرة

30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	
3,043,121	313,444	312,988	شقق سكنية في دبي - الإمارات العربية المتحدة
6,169,890	5,370,314	5,619,065	عقارات في جنوب أفريقيا
9,213,011	5,683,758	5,932,053	

أ) تمثل العقارات للمتاجرة الواقعة في دبي في وحدات كاملة لكن غير مباعه من سوق ريزيدنس (أف زي إي) - ترنك ريزيدنس (أف زي إي).

ب) إن العقارات للمتاجرة في جنوب افريقيا عبارة عن قسائم أراضي مشتراه في جنوب أفريقيا لأغراض المتاجرة بها وتتكون من اراضي بالتكلفة ومصروفات تطوير خاصة بعقارات غير مباعه.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

10. اصل مصنف كمحفظ به للبيع

تمثل استثمار المجموعة بنسبة 41.08% في شركة رايمون لاند العامة المحدوده من خلال احدى شركاتها التابعة . تم إعادة تصنيف هذا الإستثمار ضمن الاصول غير المتداولة "محتفظ به للبيع" لأن إدارة الشركة التابعة ، قررت الإلتزام بخطة لبيع هذا الإستثمار وبالتالي سيتم استرداد القيمة الجارية لهذا الاستثمار من خلال عملية البيع بدلا من استمرارية العمل .
تم خلال الفترة بيع ما نسبته 6.07% من هذا الإستثمار وتم الإعتراف بربح بيع مقداره 749,694 د.ك ادرج ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة تلك المعاملة.
في السنوات السابقة ، تم تصنيف الإستثمار كإستثمار في شركات زميلة (ايضاح 13) .

11. استثمارات متاحه للبيع

30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	
4,268,002	3,637,289	3,386,221	اوراق مالية مسعرة
44,222,526	38,289,016	39,314,108	أوراق مالية غير مسعرة
48,490,528	41,926,305	42,700,329	

تتضمن الأوراق المالية الغير مسعرة استثمارات بقيمة 14,833,280 د.ك تم إدراجها بالتكلفة نظرا لعدم توفر مصادر أخرى يمكن الإعتماد عليها لتقدير القيمة العادلة لها (31 ديسمبر 2011 : 16,547,778 د.ك و 30 يونيو 2011 : 22,204,537 د.ك). لم يرد الى علم الإدارة معلومات عن اية ظروف قد تؤدي الى إنخفاض قيمة تلك الإستثمارات.

12. عقارات استثمارية

30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	
2,583,106	2,606,538	2,606,369	لبنان
404,544	1,013,182	1,013,182	الأردن
2,720,650	19,098,718	19,072,526	الإمارات العربية المتحدة
354,966	354,966	354,966	مصر
9,798,480	8,982,064	9,167,816	البرتغال
209,677	178,034	189,319	جنوب افريقيا
16,071,423	32,233,502	32,404,178	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

13. استثمار في شركات زميلة

إن تفاصيل الشركات الزميلة هي كما يلي :

صافي حقوق الملكية كما في			%	بلد التأسيس	تاريخ الإمتلاك	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة الزميلة
30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك					
5,825,465	2,587,950	2,852,073	37.33	جنوب افريقيا	إبريل 2006	العقارات	بوشندال المحدوده (بي تي واي)
12,176,363	12,126,583	-	41.08	تايلند	ديسمبر 2006	انشاء وتطوير العقارات	شركة ريمون لاند العامة المحدوده - معاد تصنيفه (انظر ايضا ح 10)
1	-	-	37.33	جنوب افريقيا	ابريل 2006	تطوير العقارات	بيربل بلم للعقارات المحدوده
50,000	50,000	50,000	20	الكويت	سبتمبر 2007	خدمات الحج والعمرة	شركة زمزم للسياحة الدينية
13,454,714	11,291,733	11,867,903	50	جنوب افريقيا	يونيو 2007	تطوير العقارات	ليجند وايفا للتطوير المحدوده (بي تي واي)
35,444,972	34,435,577	32,422,938	19.63	الكويت	يوليو 2008	تمويل	الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك (مقفلة) - مدرجة
66,951,515	60,491,843	47,192,914					

بلغت حصة المجموعة خلال الفترة من نتائج أعمال الشركات الزميلة أعلاه خسائر بمبلغ 1,066,683 د.ك (30 يونيو 2011: خسائر بمبلغ 796,389 د.ك). كما قامت المجموعة خلال الفترة ببيع ما نسبته 0.52% من اسهم الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك (مقفلة) مما نتج عنه خسارة بمبلغ 2,386,742 د.ك (لا شيء في 30 يونيو 2011) .

14. عقارات تحت التطوير

30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	
111,820,803	118,660,999	120,302,992	عقارات في دبي - الإمارات العربية المتحدة
9,906,189	8,918,321	9,416,384	عقارات في جنوب افريقيا
18,703,734	19,486,047	19,711,552	عقارات في لبنان
140,430,726	147,065,367	149,430,928	

وافقت الجهات الحكومية في اماره دبي ، الإمارات العربية المتحدة ، على ان تقوم الشركة التابعة [ايفا للفنادق والمنتجعات - ش.م.ك (مقفلة)] بالإحتفاظ بجزء من الدفعات المقدمة من عملاء الوحدات السكنية قيد التطوير المدرجة أعلاه والمباعة لهم وذلك بسبب اخفاق هؤلاء العملاء على تسديد الدفعات المتبقية والمستحقة عليهم وفق شروط التعاقد البيعية . بلغ رصيد مبالغ الدفعات المقدمة التي احتفظت بها الشركة التابعة والتي تم في المقابل الغاء عقود البيع الخاصة بها مبلغ إجمالي قدره 11,131,820 درهم إماراتي او ما يعادل 839,932 د.ك ادرج ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع للفترة (مبلغ: 52,171,870 درهم إماراتي او ما يعادل 3,971,627 د.ك في 30 يونيو 2011).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

15. أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	فنادق ، شقق سكنيه وعقارات تجارية قيد الإنشاء في دبي - الإمارات العربية المتحدة وجنوب أفريقيا
85,525,446	103,680,584	110,799,268	

16. دائنون وارصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	
4,442,344	5,261,025	4,528,992	فوائد دائنة مستحقة
22,034,784	23,342,667	17,975,570	ذمم دائنة
1,357,517	525,111	522,580	توزيعات ارباح مستحقة
7,975,540	8,071,579	6,906,393	التزامات شراء اراضٍ
2,424,458	2,391,770	2,391,320	مؤسسة الكويت للتقدم العلمى
7,548,267	7,457,996	7,458,445	ضريبة دعم العمالة الوطنية
609,438	573,329	573,329	مخصص الزكاة
2,125,112	2,095,382	1,752,153	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والاجازات
73,966	73,966	73,966	مخصص إلتزامات طارئة
2,827,471	1,721,630	2,028,154	أسهم ممتازة قابلة للإسترداد
2,028,330	11,272,699	11,617,807	إيرادات مؤجلة
10,064,647	7,455,059	5,430,374	حجوزات دائنة
6,819,200	2,903,158	2,919,726	تكاليف بناء مستحقة
1,798,428	2,666,883	2,874,488	تأمينات مستردة عن إلغاء وإعادة بيع الوحدات
7,804,383	7,455,917	7,370,916	ذمم دائنة أخرى
79,933,885	83,268,171	74,424,213	

17. قروض بنكية

30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	
57,226,202	56,726,202	51,000,000	قروض بالدينار الكويتي
43,224,353	42,643,813	42,317,084	قروض بالدولار الامريكى
45,828,924	54,038,528	62,837,645	قروض بالدرهم الاماراتى
15,744,253	14,111,697	14,064,273	قروض باليورو
21,080,290	19,208,660	20,406,721	قروض بالرانند
473,944	438,836	431,940	قروض بالجنيه الاسترلينى
183,577,966	187,167,736	191,057,663	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

17. تابع / قروض بنكية

تستحق القروض أعلاه على النحو التالي :

30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	خلال سنة أكثر من سنة
48,681,495	27,806,575	22,315,815	
134,896,471	159,361,161	168,741,848	
183,577,966	187,167,736	191,057,663	

18. أسهم خزينة

30 يونيو 2011 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2011 (مدقق)	30 يونيو 2012 (غير مدقق)	عدد الأسهم (ألف سهم) نسبة الأسهم المصدرة القيمة السوقية (ألف د.ك)
47,569	49,649	49,649	
%6.61	%6.90	%6.90	
2,117	1,961	1,738	

19. التزامات رأسمالية

التزامات إنفاق رأسمالي

يوجد على المجموعة إلتزامات بأن تسدد كافة الأموال اللازمة لتسديد باقي حصتها من تمويل إنشاء المشاريع العقارية في كل من دبي (الإمارات العربية المتحدة) وجنوب افريقيا . إن حصة المجموعة من الأموال اللازمة لتمويل تلك المشاريع هي كالتالي:

30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	التوقعات والتعاقدات لإلتزامات في ممتلكات وآلات ومعدات واعمال رأسمالية تحت التنفيذ التوقعات والتعاقدات للانفاق الرأسمالي لإنشاء العقارات تحت التطوير وعقارات للمتاجرة
26,836,000	10,821,000	1,652,700	
45,535,000	43,530,000	41,700,000	
72,371,000	54,351,000	43,352,700	

تتوقع المجموعة أن تمويل التزاماتها للانفاق المستقبلي من المصادر التالية :

- بيع عقارات استثمارية .
 - الدفوعات المقدمة من العملاء .
 - زيادة رأس المال .
 - الدفوعات المقدمة من المساهمين ، المنشآت ذات العلاقة وشركات المحاصة .
 - الإقتراض إذا دعت الحاجة .
- تعتمد معدلات التمويل المتوقعة من المصادر أعلاه على طبيعة مصدر التمويل وتقديرات الإدارة لمصادر التمويل الأفضل المتاحة في وقت استحقاقها.

شركة الإستثمارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة)

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2012 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. تحليل القطاعات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 - قطاعات التشغيل، وكوجب هذا المعيار، فإن ارباح القطاع المرحلية تستند الى معلومات التقارير المالية الداخلية للادارة والتي تتم مراجعتها من قبل رئيس قطاع القرار التشغيلي من اجل توزيع المصادر على القطاع وتقييم ادائه، ومن ثم مطابقتها مع ارباح او خسائر المجموعة. ان سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بيانها المالي.

تعمل المجموعة لتعرض بشكل اساسي في مجال واحد من الاعمال وهو الاستثمار، وعليه، فقد تم في سنوات سابقة تحليل معلومات القطاع المرحلية خارجيا على اساس جغرافي. ومع ذلك، فإن المعلومات المرحلية لصياح قرار المجموعة لتعرض توزيع المصادر وتقييم الاداء متركة اكثر تحديدًا على انواع الأنشطة الاستثمارية. فيما يلي قطاعات المجموعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8:

- استثمارات في دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الاوسط وشمال افريقيا

- صناديق استثمارية دولية مدارية

- ادارة نقدية وغير نقدية تحافظ مالية

- خدمات ادارية

- خزينة و استثمارات

- ملكية خاصة

- استثمار في اسهم مدرجة دولية

- الاقراض للشركات والأفراد

- إدارة ممتلكات السيولة للشركة

- المقاربات

- بيع وشراء العقارات

- العمولة والإستشارات المقارنة

- فيما يلي ملخص للخسائر والأرباح التي حققتها المجموعة من قطاعات الاعمال:

	الاجموع		أخرى		المقاربات		خزينة واستثمارات		ادارة الأصول	
	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012
بيان الدخل، المرحل، المكثف المجموع	15,565	1,365	3,372	599	11,939	2,187	(558)	(1,794)	812	373
إيرادات / (مصاريف) القطاع	15,565	1,365	3,372	599	11,939	2,187	(558)	(1,794)	812	373
ربح / (خسارة) القطاع	(22,211)	(11,136)	770							
مصاريف غير موزعة	2,823									
المخصص غير المسيطر										
خسارة الفترة	(3,823)	(9,001)								

القطاعات الجغرافية

تعمل المجموعة انطلاقًا من موقع واحد في الكويت، إلا أن أصول المجموعة منتشرة في مناطق جغرافية مختلفة من العالم.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

21. الجمعية العامة السنوية

صادقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 21 يونيو 2012 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011، وعلى توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع اية ارباح عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ.
صادقت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ 24 مايو 2011 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 مع عدم توزيع اية ارباح للسنة المنتهية في ذلك التاريخ .

22. معاملات مع اطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع اطراف ذات صلة ، أي المساهمين و اعضاء مجلس الادارة و الادارة العليا للشركة الأم و شركاتها التي يملكون فيها حصصا رئيسية . يتم اعتماد سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة الشركة الأم .
ان المعاملات مع الأطراف ذات الصلة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي :

30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	الارصدة المتضمنة في بيان المركز المالى المرحلي المكثف المجمع :
6,262,177	5,416,036	5,579,954	مستحق من أطراف ذات صلة
(11,376,167)	(4,087,874)	(17,604,070)	مستحق الى أطراف ذات صلة
(1,720,000)	(11,663,637)	(11,663,637)	قرض لأجل من طرف ذي صلة
			المعاملات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع :
43,774	104,777	55,747	مصاريف فواتر
144,184	49,392	20,817	إيرادات فواتر
308,089	465,928	221,043	مكافأة الإدارة العليا للمجموعة منافع قصيرة الأجل للموظفين

ان أرصدة الاطراف ذات الصلة القائمة في نهاية الفترة الناتجة عن تحويل الأموال مدرجة ضمن المبالغ المستحقة من أطراف ذات صلة والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة .

23. ادارة المخاطر المالية

جميع النواحي المتعلقة باهداف و سياسات ادارة المخاطر المالية للمجموعة متفقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 .

24. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة لتتوافق مع عرض المعلومات المالية للفترة الحالية .
لم تؤثر إعادة التصنيف تلك على المعلومات المالية المجمعة لصافي الاصول ، و حقوق الملكية ، و نتائج التشغيل للفترة السابقة . كما انه لم تؤثر على صافي النقص في النقد و النقد المعادل لتلك الفترة .